Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٠٣ ٢٠+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٠٣ ٢٠+
www.lecico.com

الإسكندرية فى : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠١٩

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة لشركة ليسيكو مصر

على النحو التالى :

١) خطاب أسباب التغير فى النتائج عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣) قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥) قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٨) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩) تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٠) تقرير مجلس الإدارة السنوى وفقاً للمادة ٤٠.

١١) تقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عليه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣ +٢٠٣
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣ +٢٠٣
www.lecico.com

السيد الأستاذ / رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية .

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد ،،،،

بالإشارة الى ما جاء بالقوائم المستقلة الصادرة في ٢٠١٨/١٢/٣١ لشركة ليسيكو مصر ش.م.م من تحقيق خسارة قدرها (٢٠,٨٤٦,٨٤٦) جنيه مصري مقارنة بتحقيق خسائر قدرها (٥٢,٩١٥,٤٢٥) جنيه مصري عن الفترة المقارنة وذلك يرجع للأسباب الآتية :-

١- ارتفاع ايرادات التشغيل الأخرى .
٢- قامت الشركة بزيادة الأسعار المحلية لمقابلة الزيادة في تكلفة المواد الخام المستوردة والأجور.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،،

ليسيكو مصر

تحريرا في ٢٠١٩/٠٢/٢٨

محمد علي محمد حسن
رئيس القطاع المالي
ومسئول علاقات المستثمرين

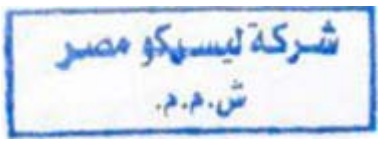
شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها



شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	**الصفحة**
تقرير مراقب الحسابات	١-٢
المركز المالى المستقل	٣
قائمة الدخل المستقلة	٤
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨- ٣٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

حسام عبد الوهاب عارف
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٥٨٢
سجل هيئة سوق المال رقم ٣٨٠

الإسكندرية في ٢٧ فبراير ٢٠١٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	١١	٢٦١,٢٥٠,٧٤٨	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩
مشروعات تحت التنفيذ	١٢	٥,٤٧٦,٢٥٧	١١,٩٧٦,٤٢٢
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	١٣	٦٠١,٦٠٨,٢٦٤	٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤
أوراق قبض طويلة الأجل	١٥	١٦,١٦٧,٣٢٣	٢٧,١٤٤,٠٥٩
إجمالى الأصول طويلة الاجل		**٨٨٤,٥٠٢,٥٩٢**	**٩٢٨,٦٤٠,٩٧٤**
الأصول المتداولة			
مخزون	١٦	٢٧٤,٤٤٧,٢٩٧	٣١٧,١٠٨,٦٥٩
عملاء ومدينون	١٧	٥٦٣,٢٧٩,٣٥٨	٨٣٨,١٥٨,٩٦٣
نقدية وما فى حكمها	١٨	١٢٨,٦٠٩,٦٢٦	١٨٥,٨٨٠,١٤١
إجمالى الأصول المتداولة		**٩٦٦,٣٣٦,٢٨١**	**١,٣٤١,١٤٧,٧٦٣**
إجمالى الأصول		**١,٨٥٠,٨٣٨,٨٧٣**	**٢,٢٦٩,٧٨٨,٧٣٧**
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	٢٤	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠
الأرباح المرحلة		٦٦,٠٧٥,٠١٨	١٧٨,٥٧٦,٥٢٢
خسارة العام		(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)
أسهم الخزينة		--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)
إجمالى حقوق المساهمين		**٧٣٦,٤٢٣,٨٣٢**	**٧٦٨,٦٧٤,٦٩١**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	٢٠	--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٤	١٣,٤٣٩,٧٢٥	١٢,١٧٤,٦٦٠
مخصصات	٢٢	٢,٤٠٠,٣٨٦	٢,٤٠٠,٣٨٦
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**١٥,٨٤٠,١١١**	**٣٤,٥٧٥,٠٤٦**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٨	٦٢٧,٩٧٩,٠٤٠	٨٧٦,٨٩٨,٧٧٨
قروض وتسهيلات ائتمانية	٢٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠
أقساط قصيرة الأجل –ضريبة مبيعات	٢٥	٩,١٨٢	٩,١٨٢
موردون وأرصدة دائنة أخرى	٢١	٣٧١,٠٠٦,٧٩٧	٤٤٧,٧٨٢,٤٦٤
مخصصات	٢٢	٧٩,٥٧٩,٩١١	٩٥,٢٥٣,٥٧٦
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١,٠٩٨,٥٧٤,٩٣٠**	**١,٤٦٦,٥٣٩,٠٠٠**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات		**١,٨٥٠,٨٣٨,٨٧٣**	**٢,٢٦٩,٧٨٨,٧٣٧**

- الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- التاريخ : ٢٧/ ٢ /٢٠١٩

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر جلبرت غرغور

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	إيضاح	من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالجنيه المصرى			
المبيعات	٤	٩٦٩,٦١١,٦١٨	٨٧٤,٣١٣,١٦٣
تكلفة المبيعات		(٨٧١,١١٠,٩٣٧)	(٧٥٢,٠٣٧,٦٦٤)
مجمل الربح		**٩٨,٥٠٠,٦٨١**	**١٢٢,٢٧٥,٤٩٩**
إيرادات تشغيل أخرى	٥	١٧٥,٢٠٧,١٠٤	٥,٦٨٠,٢٠٥
مصروفات البيع والتوزيع		(٤٤,٧٣٦,١٦٤)	(٣٩,٩٧٩,٠٧٣)
مصروفات إدارية وعمومية		(٤٦,٤٩٥,٩٥٤)	(٣٩,٥٤٩,١٠١)
مصروفات تشغيل أخرى	٦	(٥١,٩١٣,١٧٥)	(٩٠,٤٤٤,٠٨١)
الارباح / (الخسائر) الناتجة من التشغيل		**١٣٠,٥٦٢,٤٩٢**	**(٤٢,٠١٦,٥٥١)**
إيرادات تمويلية	٧	٩٩١,٧٨٢	٣١,٧٠١,٥٧٤
مصروفات تمويلية	٨	(١٤٨,٤٣٢,٠٨٩)	(١١٤,٤٢٩,٨٥٦)
صافى المصروفات التمويلية		**(١٤٧,٤٤٠,٣٠٧)**	**(٨٢,٧٢٨,٢٨٢)**
إيرادات استثمارات	٩	١,٩٩٣,٨٧٦	٧٤,٥٤٩,٠٢٠
الخسارة قبل الضرائب		**(١٤,٨٨٣,٩٣٩)**	**(٥٠,١٩٥,٨١٣)**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل		(٤,٦٩٧,٨٤٢)	--
ضريبة الدخل المؤجلة		(١,٢٦٥,٠٦٥)	(٢,٧١٩,٦١٣)
صافى خسارة العام		**(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)**	**(٥٢,٩١٥,٤٢٦)**
النصيب الأساسى للسهم فى الخسارة	١٠	(٠,٣٩)	(٠,٨٠)

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	من أول يناير ٢٠١٨ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	من أول يناير ٢٠١٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافى خسارة العام	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)
الدخل الشامل الآخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	**(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)**	**(٥٢,٩١٥,٤٢٦)**

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى خسارة العام	أسهم الخزينة	الإجمالـى
بالجنيه المصرى						
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠,٥٠٩	١٦١,١٧٩,٩٠٨	٢٧,٩٠٣,٠١٥	--	٨٧٨,٨٨٣,٤٣٢
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٢٧,٩٠٣,٠١٥	(٢٧,٩٠٣,٠١٥)	--	--
المحول إلى الإحتياطى القانونى	--	١,٣٩٥,١٥١	(١,٣٩٥,١٥١)	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	--
توزيعات الأرباح للمساهمين والعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	--	--	(٩,١١١,٢٥٠)	--	--	(٩,١١١,٢٥٠)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	--	--	--	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)
صافى خسارة العام	--	--	--	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	--	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	١٧٨,٥٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	٧٦٨,٦٧٤,٦٩١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	١٧٨,٥٧٦,٥٢٢	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	٧٦٨,٦٧٤,٦٩١
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)	٥٢,٩١٥,٤٢٦	--	--
المحول إلى الإحتياطى القانونى	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح للعاملين و أعضاء مجلس الأدارة	--	--	(١١,٤٠٤,٠١٣)	--	--	(١١,٤٠٤,٠١٣)
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	--	--	--	--	٤٨,١٨٢,٠٦٥	٤٨,١٨٢,٠٦٥
توزيع أسهم خزينة	--	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)	--	--	(٤٨,١٨٢,٠٦٥)
صافى خسارة العام	--	--	--	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	--	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	٦٦,٠٧٥,٠١٨	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	--	٧٣٦,٤٢٣,٨٣٢

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي خسارة العام قبل الضريبة		(١٤ ٨٨٣ ٩٣٩)	(٥٠ ١٩٥ ٨١٢)
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	١١	٤٤ ٤٢٩ ٥٦٥	٤٥ ٨٦٧ ٥٩٥
إستهلاك إيجارات طويلة الأجل		--	١٥٧ ٣٣٥
ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية		٢ ٨٥٣ ٢٨٠	(١٣ ٧٣٣ ٩٥٨)
ايرادات استثمارت من شركات تابعة واخري		(١١٢ ٨٢٨ ٣٦٥)	(٧٤ ٥٤٦ ٥٠٠)
صافى (أرباح) الخسارة رأسمالية		(٥٠ ٩٦٥ ٨٦٠)	١ ٣٢٧ ٣٦١
تدعيم مخصصات		٤٤ ١٧٧ ٩٨٢	٧٦ ٥١٧ ٩٩٥
مخصصات انتفى الغرض منها		(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٩٠٠ ٠٠٠)
الفرق الناتج عن خصم أوراق قبض طويلة الأجل لقيمتها الحالية		(٣ ٨٢٣ ٢٦٤)	٢ ٢٨١ ٩٥١
		(٩٧ ٠٤٠ ٦٠١)	(١٤ ٢٢٤ ٠٣٣)
التغير فى المخزون		٤٢ ٦٦١ ٣٦٣	(١٤٢ ٦٨٠ ٩٧٢)
التغير في العملاء والمدينين		٢٧٢ ٣٠٩ ٧٣٨	٤ ١٤٣ ٦٣١
التغير في الموردين والدائنين		٦٩ ٨٠٨ ١٦٥	١٨١ ٠٤٧ ٠٣٨
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٤ ٨٠٠ ٠٠٠	(٤ ٨٥٠ ٠٠٠)
مخصصات مستخدمة		(٥٣ ٨٥١ ٦٤٧)	(٣٧ ٣٦٢ ٩٧١)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**٢٤٨ ٦٨٧ ٠١٨**	**(١٣ ٩٢٧ ٣٠٧)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة		(٥٥ ٧٤١ ٠٥٦)	(٨٥ ٤٦٨ ٥٧٦)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٦١ ٠٥٩ ٠٠٠	١ ٢٢٥ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**٥ ٣١٧ ٩٤٤**	**(٨٤ ٢٤٣ ٥٧٦)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد القروض طويلة الأجل		(٤٦ ٧٤٨ ٧٥٠)	(٤٦ ٨٩٨ ٧٥٠)
شراء اسهم خزينة		--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)
توزيعات مدفوعة		(١٠ ٩٤٣ ٥٧٣)	(٧ ٥٢٧ ٦٠٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(٥٧ ٦٩٢ ٣٢٣)**	**(١٠٢ ٦٠٨ ٤١٥)**
صافى التغير في النقدية وما فى حكمها		١٩٦ ٣١٢ ٦٣٩	(٢٠٠ ٧٧٩ ٢٩٨)
ترجمة فروق تقييم عملات اجنبية		(٤ ٦٦٣ ٤١٦)	(١١ ٢٥٧ ٩٠٣)
النقدية وما فى حكمها في أول يناير	١٨	(٦٩١ ٠١٨ ٦٣٧)	(٤٧٨ ٩٨١ ٤٣٦)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٨	**(٤٩٩ ٣٦٩ ٤١٤)**	**(٦٩١ ٠١٨ ٦٣٧)**

الإيضاحات من (١) إلى (٣٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جلبيرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣ - التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط
- قطاع الخلاطات

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٤٤٩,٧	٤٥٢,٢
تصدير	٨٧٨,٤	٨٢٤,٨
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١,٣٢٨,١	١,٢٧٧,٠
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٨٧,٠	٣٦٤,٦
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٢٩١,٣	٢٨٥,٥
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٩٥,٢	٢٤٦,٠
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٩١,٧	١١٨,٦
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٠,٦٦٤,٨	١٠,١٥٩,٣
تصدير	٣,٨٨٧,٦	٢,٨٨٦,٢
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	١٤,٥٥٢,٤	١٣,٠٤٥,٥
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٦٤,٧	٤٨٨,٧
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٣٨,٨	٣٧,٥
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٦٩,٤	٤٩٨,٠
مجمل الخسارة (بالمليون جنيه)	(٤,٧)	(٩,٣)
قطاع الخلاطات		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	١٣,٨	١٨,٢
تصدير	٠,٣	٠,٢
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١٤,١	١٨,٤
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٦,٩	٨,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٤٨٧,٠	٤٨٢,٥
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٦,٥	٨,٠
مجمل (الخسارة) / الربح (بالمليون جنيه)	٠,٤	٠,٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤ - المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/١٢/٣١	من ٢٠١٧/٠١/٠١ الى ٢٠١٧/١٢/٣١
مبيعات محلية	٤٩٢,١٤٦,٧٩٧	٤٥٤,٧٣١,٨٨٨
مبيعات تصدير	٤٧٧,٤٦٤,٨٢١	٤١٩,٥٨١,٢٧٥
	٩٦٩,٦١١,٦١٨	٨٧٤,٣١٣,١٦٣

٥ - إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
مخصصات انتفى الغرض منها	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١١٤,٤١٧,٩٨٠	٣,٤٣٨,٨١٧
صافى ربح بيع أصول	٥٠,٩٦٥,٨٦٠	٣٤١,٣٨٨
أخرى	٣,٨٢٣,٢٦٤	--
	١٧٥,٢٠٧,١٠٤	٥,٦٨٠,٢٠٥

٦ - مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
الزيادة فى مخصص المطالبات	٤٤,١٧٧,٩٨٢	٧٤,٠٦٧,٩٩٥
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	--	٢,٤٥٠,٠٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٧,٧٣٥,١٩٣	٩,٩٧٥,٣٨٦
صافى خسارة بيع أصول	--	١,٦٦٨,٧٤٩
أخرى	--	٢,٢٨١,٩٥١
	٥١,٩١٣,١٧٥	٩٠,٤٤٤,٠٨١

٧ - إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	٩٠١,٩٢١	١٦,٣٩٨,٥٦٢
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	٨٩,٨٦١	١٥,٣٠٣,٠١٢
	٩٩١,٧٨٢	٣١,٧٠١,٥٧٤

٨ - مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	١٤٨,٤٣٢,٠٨٩	١١٤,٤٢٩,٨٥٦
	١٤٨,٤٣٢,٠٨٩	١١٤,٤٢٩,٨٥٦

٩ - إيرادات إستثمارات

بالجنيه المصرى		
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	--	٥٢,٢٣٤,٣٢٥
توزيعات شركة السيراميك الدولية	--	١٨,٩٩٤,٣٠٠
توزيعات شركة أراسمكو	٣,١٥١	٢,٥٢٠
توزيعات شركة برج لخلاطات المياة	١,٩٩٠,٧٢٥	٣,٣١٧,٨٧٥
	١,٩٩٣,٨٧٦	٧٤,٥٤٩,٠٢٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٠- نصيب السهم فى الخسائر

النصيب الأساسى للسهم فى الخسائر

تم إحتساب النصيب للسهم فى الخسائر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس صافى الخسائر المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٨٤٧ ٨٤٦ ٢٠ جنيه مصرى (صافى خسارة ٤٢٥ ٩١٥ ٥٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة وفقا للمتوسط المرجح خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ البالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠ سهم (٦٦٧ ٦٦٦ ٧٦ سهم فى سبتمبر ٢٠١٧) كما يلى:

صافى الخسارة المتعلقة بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
صافى خسارة العام (جنيه مصرى)	(٢٠,٨٤٦,٨٤٦)	(٥٢,٩١٥,٤٢٦)
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(١٠,٤٧٦,٩٦٤)	(٨,١٨٦,٢٠٠)
	(٣١,٣٢٣,٨١٠)	**(٦١,١٠١,٦٢٦)**
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)	**٨٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٧٦,٦٦٦,٦٦٧**
النصيب الأساسى للسهم فى الخسارة (جنيه/سهم)	(٠,٣٩)	(٠,٨٠)

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــان *بالجنيه المصرى*	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
التكلفـــة								
فى ٢٠١٨/١/١	٧١,٣٠٢,٤٤١	١٠٥,٧١٥,٦٧٥	٥٣١,٤٩٣,٢٨٨	٢٨,١٧٨,٥٤٨	٨٦,٠٠٢,٢١٠	٩,١٦١,٢٨٧	١٤,٤٩٠,١١٩	٨٤٦,٣٤٣,٥٦٨
إضافات العام	--	٨,٦٣٠,٥٩٥	٤٠,٩٤١,٩٥٥	٥٠٢,٥٠٢	١١,١١٨,٩٦٠	٤٢٥,٤٣١	٦٢١,٧٨٠	٦٢,٢٤١,٢٢٣
إستبعادات العام	(١٠,٠٩٣,١٤٠)	--	(١٨,٢٧٤,٠١٣)	(٩١٩,٢٢٢)	--	--	--	(٢٩,٢٨٦,٣٧٥)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١,٢٠٩,٣٠١	١١٤,٣٤٦,٢٧٠	٥٥٤,١٦١,٢٣٠	٢٧,٧٦١,٨٢٨	٩٧,١٢١,١٧٠	٩,٥٨٦,٧١٨	١٥,١١١,٨٩٩	٨٧٩,٢٩٨,٤١٦
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٨/١/١	--	٦١,٩٥٨,٦١١	٤١٦,٠٠٧,٨١٢	٢٥,٨٧٤,١٥٢	٦٧,١١١,٢٦١	٨,٦٠٠,١٧٩	١٣,٢٥٩,٣٢٤	٥٩٢,٨١١,٣٣٩
إهلاك العام	--	٣,٨٨٥,٤٧٥	٣١,٣٤١,٦٠٠	٩٥٨,١٠٧	٧,٥٥٥,٨٣٩	١٤٣,٢٩١	٥٤٥,٢٥٣	٤٤,٤٢٩,٥٦٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	(١٨,٢٧٤,٠١٣)	(٩١٩,٢٢٣)	--	--	--	(١٩,١٩٣,٢٣٦)
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	--	٦٥,٨٤٤,٠٨٦	٤٢٩,٠٧٥,٣٩٩	٢٥,٩١٣,٠٣٦	٧٤,٦٦٧,١٠٠	٨,٧٤٣,٤٧٠	١٣,٨٠٤,٥٧٧	٦١٨,٠٤٧,٦٦٨
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٨/١٢/٣١	٦١,٢٠٩,٣٠١	٤٨,٥٠٢,١٨٤	١٢٥,٠٨٥,٨٣١	١,٨٤٨,٧٩٢	٢٢,٤٥٤,٠٧٠	٨٤٣,٢٤٨	١,٣٠٧,٣٢٢	٢٦١,٢٥٠,٧٤٨
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	٤٣,٧٥٧,٠٦٤	١١٥,٤٨٥,٤٧٦	٢,٣٠٤,٣٩٦	١٨,٨٩٠,٩٤٩	٥٦١,١٠٨	١,٢٣٠,٧٩٥	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٤٩٠,١٥٥,٨٣١ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة (بالصافي)

البيـــان *بالجنيه المصرى*	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
التكلفـــة								
فى ٢٠١٧/١/١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٩٨,٦٦٠,٦٧٥	٥٠٣,٣٣٦,٣٥٧	٢٧,٣٨١,٦٤٨	٧٦,٢٦٣,١٢٦	٩,٠٩١,٢٣٩	١٤,٠٠٤,٠٥٧	٧٩٣,٨٦٥,٩٩٣
إضافات العام	٦,١٧٣,٥٥٠	٩,٨٥٠,٠٠٠	٥١,٩٧٩,١٠٠	٧٩٦,٩٠٠	٩,٧٣٩,٠٨٤	٧٠,٠٤٨	٤٨٦,٠٦٢	٧٩,٠٩٤,٧٤٤
إستبعادات العام	-	(٢,٧٩٥,٠٠٠)	(٢٣,٨٢٢,١٦٩)	-	-	-	-	(٢٦,٦١٧,١٦٩)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	١٠٥,٧١٥,٦٧٥	٥٣١,٤٩٣,٢٨٨	٢٨,١٧٨,٥٤٨	٨٦,٠٠٢,٢١٠	٩,١٦١,٢٨٧	١٤,٤٩٠,١١٩	٨٤٦,٣٤٣,٥٦٨
يخصم:								
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٧/١/١	-	٥٨,٩٤٠,٥٤٦	٤٠٥,٧٨٤,٧٥٧	٢٤,٧٧٥,٤٣٥	٦٠,٤٥٩,٨١٦	٨,٤٤٥,٧٨٢	١٢,٦٠٢,٢١٤	٥٧١,٠٠٨,٥٥٠
إهلاك العام	-	٣,٢٦٠,٧٠٤	٣٤,٠٤٥,٢٢٤	١,٠٩٨,٧١٧	٦,٦٥١,٤٤٥	١٥٤,٣٩٧	٦٥٧,١١٠	٤٥,٨٦٧,٥٩٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	(٢٤٢,٦٣٩)	(٢٣,٨٢٢,١٦٩)	-	-	-	-	(٢٤,٠٦٤,٨٠٨)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	-	٦١,٩٥٨,٦١١	٤١٦,٠٠٧,٨١٢	٢٥,٨٧٤,١٥٢	٦٧,١١١,٢٦١	٨,٦٠٠,١٧٩	١٣,٢٥٩,٣٢٤	٥٩٢,٨١١,٣٣٩
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٧١,٣٠٢,٤٤١	٤٣,٧٥٧,٠٦٤	١١٥,٤٨٥,٤٧٦	٢,٣٠٤,٣٩٦	١٨,٨٩٠,٩٤٩	٥٦١,١٠٨	١,٢٣٠,٧٩٥	٢٥٣,٥٣٢,٢٢٩
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥,١٢٨,٨٩١	٣٩,٧٢٠,١٢٩	٩٧,٥٥١,٦٠٠	٢,٦٠٦,٢١٣	١٥,٨٠٣,٣١٠	٦٤٥,٤٥٧	١,٤٠١,٨٤٣	٢٢٢,٨٥٧,٤٤٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	**إيضاح**	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		—	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض الجيزة		٦,١٧٣,٥٥٠	٦,١٧٣,٥٥٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	٣-٢٤	٤٢,٩٠١,١٤٩	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العواىد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٦١,٢٠٩,٣٠١	**٧١,٣٠٢,٤٤١**

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	**٢٠١٨/١٢/٣١**
الأراضى	١,٨١١,٠٠٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٨,٣٢٤,٠٠٠

١٢- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
ألات ومعدات ومبانى تحت التركيب	٣,٢٢٩,٩٦٩	٤,٣٨٨,٩٨٥
دفعات مقدمة لشراء أصول	٩٢,٥٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٢,١٥٣,٧٨٨	٦,٥٨٧,٤٣٧
	٥,٤٧٦,٢٥٧	**١١,٩٧٦,٤٢٢**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٣- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٦٩,٠٠٠	٧١,٢٦٩,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	-	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى-جلف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩,٨٣	٥,٩٩٠,٠٠٠	٥,٩٩٠,٠٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩,٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠,٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩,٨٥	٩,٩٨٥,٠٠٠	٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
			٦٠١,٥٨٩,٣٣٨	**٦٣٥,٩٦٩,٣٣٨**
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	**١٨,٩٢٦**
إجمالى الإستثمارات			**٦٠١,٦٠٨,٢٦٤**	**٦٣٥,٩٨٨,٢٦٤**

- قررت إدارة المجموعة عمل خطة لإعادة هيكلة شاملة لشركة ليسيكو لبنان (إحدي الشركات التابعة بالمجموعة) خلال عام ٢٠١٩، على ان ذلك في ضوء ما حققته الشركة المذكورة من نتائج وتدفقات سلبية خلال السنوات السابقة. وتتضمن خطة إعادة الهيكلة للشركة التابعة إعادة هيكلة الجوانب المالية والتشغيلية لها وإجراء تغيير جوهري بالإنتاج فضلاً عن فحص شامل لأصول الشركة وقيمتها الحالية. هذا ويتعذر في الوقت الحالي تقدير أثر النتيجة النهائية لخطة إعادة هيكلة الشركة التابعة وتتوقع الإدارة نتائج إيجابية بعد تطبيق الخطة سالفة الذكر.

١٤- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتزامات	
بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٣,٤٣٩,٧٢٥	١٢,١٧٤,٦٦٠

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة يتعدى تاريخ استحقاقها عام من تاريخ اعداد القوائم المالية مخصومة بمتوسط سعر الفائدة الفعال.

	إيضاح	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
بالجنيه المصرى			
القيمة الإسمية لأوراق قبض طويلة الأجل		٢٠,٠٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
خصم أوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية		(٣,٨٨٢,٦٧٧)	(٧,٧٠٥,٩٤١)
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		**١٦,١٦٧,٣٢٣**	**٢٧,١٤٤,٠٥٩**

١٦- المخزون

بالجنيه المصرى	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
خامات	٤٦,٤٧٢,٠٣٦	٤٦,٦٤١,٥٣١
مستلزمات	٤١,٧٧٠,٠١٣	٤٧,٣٧٩,٧٩٧
قطع غيار	٢١,٨٩٨,٦٠٨	١٧,٤٦١,٣٢٣
إنتاج تحت التشغيل	٢٤,٤٢١,٥٣٧	٣٠,٨٦٥,٥١٩
إنتاج تام	١٥٢,٩٣٣,٣٠١	١٨٢,٤٢٨,٥٣٠
	٢٨٧,٤٩٥,٤٩٥	**٣٢٤,٧٧٦,٧٠٠**
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٨,٣٩٥,١١٥)	(١٨,٣٩٥,١١٥)
	٢٦٩,١٠٠,٣٨٠	**٣٠٦,٣٨١,٥٨٥**
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٥,٣٤٦,٩١٧	١٠,٧٢٧,٠٧٤
	٢٧٤,٤٤٧,٢٩٧	**٣١٧,١٠٨,٦٥٩**

١٧- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى		**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
عملاء *		٥٥,٢٥٦,٠٩٤	٣٥٨,٦٩٥,٧٧٦
أوراق قبض		٩٧,٨٢٠,٠٠٠	٨٦,١٠٥,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٤٣,٩١٢,٣١١	٣٤,٦٩٦,٩٩٧
مصروفات مدفوعة مقدماً		١,٤٠٣,٥٠٨	١,٠٥٠,٧٨٤
تأمينات لدى الغير		٣٤,٤٣٥,٩٩٥	١٦,٠١٣,٥٨٧
المستحق من أطراف ذات علاقة	٢٨	٣٣٠,٤٥١,٤٥٠	٣٤١,٥٩٦,٨١٩
		٥٦٣,٢٧٩,٣٥٨	**٨٣٨,١٥٨,٩٦٣**

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٨٦٢ ٣٠ جنيه مصرى (٦٠٦ ٨٦٢ ٣٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٨- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	٨٥,١٨١,١١٦	١١٧,٢٤٩,٤٩٥
ودائع لأجل	٣٨,٥٦٢,٠٧٥	٦٢,٣٢٤,١٦٥
نقدية بالصندوق	٤,٨٦٦,٤٣٥	٦,٣٠٦,٤٨١
النقدية وما فى حكمها	**١٢٨,٦٠٩,٦٢٦**	**١٨٥,٨٨٠,١٤١**
بنوك سحب على المكشوف	(٦٢٧,٩٧٩,٠٤٠)	(٨٧٦,٨٩٨,٧٧٨)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	**(٤٩٩,٣٦٩,٤١٤)**	**(٦٩١,٠١٨,٦٣٧)**

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية بضمان المخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٠٠٠ ٤٣٩ ٦١٣ ١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٩٦٠ ٤٥٩ ٩٨٥ جنيه مصرى.

٢٠- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الآجل		
قروض بنكية بدون ضمان	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	-	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٩٥,٠٠٠
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	**٤٦,٥٩٥,٠٠٠**

	عملة القرض	**سعر الفائدة الفعلية**	**إجمالى**	**١٢ شهر أو أقل**
قروض بنكية بدون ضمان	جنيه مصرى	%١٢,٩٥	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢١- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
موردون		٥١,٧٤٢,٩٤٥	٦١,٤٥٩,٨٢١
أوراق دفع		١٢,٥٧١,٦٤٢	١٠,٦٠١,٥٠٦
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٢٨	٢٥٠,٩١٩,٩١٥	٣٣٦,٥٧٧,٨٠٢
دائنون متنوعون		٤١,٥٧١,٠٦٠	٢٦,٤٦٤,٩٥٣
مصروفات مستحقة		٤,٢٧٠,٥٦٠	٤,٠٧٣,٥٤١
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية ومصلحة الضرائب		٢,٧٧٦,٥٠٢	٢,٣٨٩,٥٥٦
مصلحة الضرائب على المبيعات		٥,٥٤٤,٩٥١	٤,١٣٩,٤٤٠
دائنو توزيعات أرباح		١,٦٠٩,٢٢٢	٢,٠٧٥,٨٤٥
إجمالى		**٣٧١,٠٠٦,٧٩٧**	**٤٤٧,٧٨٢,٤٦٤**

٢٢- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٨	٢,٤٠٠,٣٨٦	٩٥,٢٥٣,٥٧٦	٩٧,٦٥٣,٩٦٢
مخصصات مكونة خلال العام	--	٤٤,١٧٧,٩٨٢	٤٤,١٧٧,٩٨٢
المستخدم من المخصصات خلال العام	--	(٥٣,٨٥١,٦٤٧)	(٥٣,٨٥١,٦٤٧)
مخصصات انتفى الغرض منها	--	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	**٢,٤٠٠,٣٨٦**	**٧٩,٥٧٩,٩١١**	**٨١,٩٨٠,٢٩٧**
طويلة الآجل	٢,٤٠٠,٣٨٦	--	٢,٤٠٠,٣٨٦
قصيرة الآجل	--	٧٩,٥٧٩,٩١١	٧٩,٥٧٩,٩١١
	٢,٤٠٠,٣٨٦	**٧٩,٥٧٩,٩١١**	**٨١,٩٨٠,٢٩٧**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

٢٣- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر٢٠١٨ ما يعادل ٣١٤,٦٣٦,٣٣٩ جنيه مصرى و ٣٢٦,٩٦٠,٥٧٤ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
دولار أمريكى	٥,٤٨٢،٨٤٢	(٢,٧٠١,٣٢٩)
يورو	(٤,٩٣١،٦٩٢)	٣,٥٤٥,١٨١
جنيه إسترلينى	(٥٥٢،٨٧٠)	٤,٧٢١,٤١٠
راند جنوب أفريقيا	٢,٥٩٣,٨٣٥	١٣,٩٤٩,١٠٤

جـ- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

٢٤- رأس المال والإحتياطيات

٢٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

٢٤-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٥٠,٩١٥,٤٨١	٥٠,٩١٥,٤٨١
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٨	١٨١,٩٤٣,٦٠٨
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٩١,١٩٥,٦٦٠	**٢٩١,١٩٥,٦٦٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

*** الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

**** فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

٢٥- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٩,١٨٢	٩,١٨٢

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

لا توجد اى إرتباطات رأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧ : ١ ٠٥٦ ٢٢١ جنيه).

٢٧- الإلتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	٢,٤٠٣,٧٠٢	٢,٥٩٧,٣٩٨
إعتمادات مستندية	٦,٩٢٥,٣٦٦	١٠,٢٨٦,٧٠٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٨- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٢٨-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

مستحق من أطراف ذوي علاقة

جنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	٢٧,٩٩٢,٢٥٧	(٩,٨٠٠,١٨٢)	٦٠,٣٣٨,٥٩٢
	جارى	(١٠,٠٧٠,١٣٦)	٦١,٨٠٦,٤٩٣	٧١,٨٧٦,٦٢٨
			٥٢,٠٠٦,٣١١	١٣٢,٢١٥,٢٢٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	١٣,٣٠٤,٣٧٨	١٣٠,٥٨٦,٤٦٣	١٣٠,٠٧٨,٣٦٣
(ليسيكو لبنان)	جارى	(٩,٤٣٧,٤٦٢)	(٥٨,٤٥٩,٤٧١)	(٤٩,٠٢٢,٠٠٩)
			٧٢,١٢٦,٩٩٢	٨١,٠٥٦,٣٥٤
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٤٤,٥٥٩,٤٨٣	١٢,٧٩٥,١٧٤	٣١,٧٩٤,٨١١
	أوراق قبض	--	٢,٣٠٠,٠٠٠	--
	جارى	٥,٤٥٩,١٤٢	٣,٨٧٩,٨٦٢	(١,٥٧٩,٢٨٠)
			١٨,٩٧٥,٠٣٦	٣٠,٢١٥,٥٣١
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٦,٨٠٣,٨٢٦	٣,٢١٦,٣٥٧	١٩,٩٤٧,٢١٩
يسيكو بولندا	مبيعات	٢,٣٥٢,١٠٤	٧,٩٦٢,٥٤١	١٣,٣٨٤,١٣٥
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	--	--	٨٣٨,٤٣٤
كة برج لخلاطات المياه	جارى	٣,٥٣١,٣٦٦	٣,٥٣١,٣٦٦	--
			٣,٥٣١,٣٦٦	--
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	٣٥,٣٣٠	٣٥,٣٣٠	--
شركة السيراميك الدولية	جارى	٤٥,٧٣٨,٣٩٧	١٠٩,٦٧١,٧٣٨	٦٣,٩٣٣,٣٤١
	مبيعات	١١,٠٥٧,٨٥٣	١٢,٦٠٥,٩٥٢	--
			١٢٢,٢٧٧,٦٨٩	٦٣,٩٣٣,٣٤١
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	٤٩,٧٠٠,٧٤٢	٤٩,٧٠٠,٧٤٢	--
سيكو بلس للتجارة	مبيعات	١٠,٤٦٦,٠٠٣	٢,٨٣٣,٠٦٤	--
	جارى	(٢,٣٣٥,٦٨١)	(٢,٣٣٥,٦٨١)	--
			٤٩٧,٣٨٣	--
تى جى للإستشارات والتجارة	جارى	١١٥,١١٩	١٢١,٧٠٤	٦,٥٨٥
مجموع الأرصدة المدينة			٣٣٠,٤٥١,٤٥٠	٣٤١,٥٩٦,٨١٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٨-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

مستحق لأطراف ذوي علاقة

الجنيه المصرى	**طبيعة التعامل**	**حجم التعامل**	**٢٠١٨/١٢/٣١**	**٢٠١٧/١٢/٣١**
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(٦١,٠٦٧,٠٦٩)	--	٦١,٠٦٧,٠٦٩
يكو للإستثمارات المحدودة	جارى	(١٤٣,٩٧٨,٣٩١)	--	١٤٣,٩٧٨,٣٩١
يسيكو بلس للتجارة	جارى	(١,٥٠٩,٢٨٥)	--	١,٥٠٩,٢٨٥
	مبيعات	١٠,٤٦٦,٠٠٣	--	٣١٠,٦٠٥
			--	١,٨١٩,٨٩٠
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	١٢٩,٣٤٦,٣٤١	٢٥٠,٩١٩,٩١٥	١٢١,٥٧٣,٥٧٤
ركة برج لخلاطات المياه	جارى	(٧١٨,٢٨٨)	--	٧١٨,٢٨٨
	مشتريات	١,٢٧٨,٨١٤	--	٧,٤٢٠,٥٩٠
			--	٨,١٣٨,٨٧٨
مجموع الأرصدة الدائنة			٢٥٠,٩١٩,٩١٥	٣٣٦,٥٧٧,٨٠٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية بثبات.

٢٩-١ ترجمة العملات الأجنبية

٢٩-١-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر إلي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢٩-٢ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٢٩-٣ مزايا العاملين

٢٩-٣-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة فى لصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢٩-٣-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٢٩-٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٢٩-٥ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٢٩-٥-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٥-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
  (١) ليست تجميع الأعمال.
  و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢٩-٦ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-٧ الأصول الثابتة والاهلاك

٢٩-٧-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٢٩-٧-٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٢٩-٧-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصـــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٤٠-٢٠
آلات ومعدات	١٠-٣
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٢٩-٨ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٢٩-٩ الادوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-٩-١ <u>الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة –الاعتراف والاستبعاد:</u>

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٢٩-٩-٢ الأصول المالية غير المشتقة –القياس:
الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٣ الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٤ القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-٩-٥ الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٢٩-٩-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٩-١٠ رأس المال

٢٩-١٠-١ الأسهم العادية:
تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٢٩-١٠-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):
عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

أسهم الخزينة

بالجنيه المصرى	عدد الاسهم المشتراة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
تكلفة اقتناء أسهم رأس مال الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٠٨/٠١ طبقا لموافقة مجلس ادارة الشركة والبورصة المصرية	٨,٠٠٠,٠٠٠	--	٤٨,١٨٢,٠٦٥
		--	٤٨,١٨٢,٠٦٥

٢٩-١١ الاضمحلال

٢٩-١١-١ الاصول المالية غير المشتقة:
الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.

مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-١١-٢ الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٢٩-١١-٣ الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشُهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٩-١٢ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٢٩-١٣ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٢٩-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٢٩-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٠- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٩/٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠١٣/٢٠١٦	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٥	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١٦- حتى تاريخه	لم يتم الفحص

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.